

SK.1711.0008.2025

Kalisz, dnia 25 marzec 2025 r.

Dokumentacja z przebiegu kontroli

Jednostka kontrolowana: Zespół Szkół Samochodowych w Kaliszu

Rodzaj kontroli: kontrola problemowa

Temat kontroli: Kontrola realizowanego budżetu pod kątem rachunkowości i finansów – wydatki budżetowe.

Zakres kontroli:

1. Plan finansowy wydatków budżetowych i jego ewidencja księgowa.
2. Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych z danymi ewidencji księgowej.
3. Realizacja zaplanowanych wydatków budżetowych w zakresie:
 - a) wykonania planu w układzie wykonawczym,
 - b) celowości, gospodarności i legalności,
 - c) przestrzeganie przepisów z zakresu rachunkowości i planu kont w zakresie wydatków budżetowych.

Okres objęty kontrolą: rok 2024 r.

Termin przeprowadzenia kontroli:

- 1) w siedzibie jednostki kontrolowanej: 07.02.2025 r. - 14.02.2025 r.
- 2) w siedzibie Urzędu Miasta Kalisza: 17.02.2025 r.

Data podpisania protokołu z kontroli: 18.02.2025 r.

Załączniki:

- 1) Wystąpienie pokontrolne
- 2) Odpowiedź na wystąpienie pokontrolne

Sporządził:
Tomasz Bugaryn



SK.1711.0008.2025

D2025.02.02221

Kalisz, dnia 19 lutego 2025 r.

Wystąpienie pokontrolne

Pan

Tomasz Stepniak

Dyrektor Zespołu Szkół Samochodowych

im. Stanisława Staszica

w Kaliszu

Działając na podstawie § 22 ust. 2 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miasta Kalisza wprowadzonego zarządzeniem Nr 582/2020 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 09 października 2020 r. informuję, że przeprowadzona przez Stanowisko Pracy ds. Kontroli w dniach od 07.02.2025 r. do 14.02.2025 r. kontrola problemowa w zakresie realizacji budżetu pod kątem rachunkowości oraz wydatkowania środków publicznych pod kątem legalności i gospodarności nie wykazała nieprawidłowości w sprawdzonej próbie dokumentów w skontrolowanych obszarach:

- plan finansowy wydatków budżetowych i jego ewidencja księgowa,
- zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych z danymi ewidencji księgowej,
- realizacja zaplanowanych wydatków budżetowych w zakresie:
 - a) wykonania planu w układzie wykonawczym,
 - b) celowości i gospodarności,
 - c) przestrzegania przepisów z zakresu rachunkowości i planu kont w zakresie wydatków budżetowych.

Jednakże w celu zapobieżenia w przyszłości powstawaniu nieprawidłowości, zobowiązuję Pana do sprawowania samokontroli oraz nadzoru nad pracą Głównego księgowego oraz podległych pracowników, jak też przestrzegania przepisów w zakresie całości prowadzonej gospodarki finansowej, gdyż przeprowadzona kontrola nie objęła wszystkich zagadnień działalności jednostki.

Jednocześnie przypominam, że do obowiązków kierownika jednostki należy dopilnowanie, aby ukazujące się przepisy prawne i inne akty normatywne były na bieżąco analizowane. W przypadku zachodzących zmian należy niezwłocznie nowelizować wewnętrzne akty prawne.

W sprawach wątpliwych należy zasięgać opinii radcy prawnego i konsultować się ze Skarbnikiem Miasta Kalisza lub Naczelnikiem Wydziału Edukacji.

Prezydent Miasta Kalisza

/.../ Krystian Kinastowski

Do wiadomości:

1. Pan Grzegorz Kulawinek – Wiceprezydent Miasta Kalisza
2. Pani Ewelina Dudek – Naczelnik Wydziału Edukacji